



Szada Nagyközség Polgármestere

2111 Szada, Dózsa György út 88.
+36 30 159 64 80 • polgarmester@szada.hu • www.szada.hu

Előterjesztés száma: **146/2023.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2023. december 7.-i** rendes nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	Döntés az Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról	
Előterjesztő:	Tóth László jegyző	
Előkészítette:	Zámodics Péter pénzügyi osztályvezető	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	Dr. Jenei László András aljegyző	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Zámodics Péter pénzügyi osztályvezető	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	Dr. Jenei László András aljegyző	
Törvényességért felelős:	Tóth László jegyző	
Tárgyalja:	Pénzügyi Bizottság	
Egyeztetve, tájékoztatva:		
Javasolt meghívott:		
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>minősített szavazattöbbség</u> (a határozati javaslat költségvetést érintő 2./ pontjára figyelemmel)	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	<u>nem</u>	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) értelmében **minden költségvetési évben ellenőrzési tervet kell készíteni.** A Bkr. 32. § (3) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig.

Ugyanezen jogszabályi hely (4) bekezdése alapján az éves ellenőrzési tervet **a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.**

A belső ellenőri feladatokat 2022 április 01. napjától **Pusztai Klára e.v. (a továbbiakban: belső ellenőr)** látja el megbízási szerződés keretében, amelynek tárgya a 2023. évi belső ellenőri feladatok ellátására vonatkozik.

A belső ellenőr 2020. évben elkészítette az Önkormányzat és intézményei 2021-2024. időszakra szóló stratégiai belső ellenőrzési tervét is, amelyet a **135/2020. (XII. 10.) Polgármesteri határozat** fogadott el. A 2023. évi ellenőrzések tapasztalatai, valamint a Hivatal által megküldött előzetes javaslatok alapján összeállított 2024. évi belső ellenőrzési tervet jelen előterjesztés *mellékleteként* csatoljuk.

Az éves belső ellenőrzési terv-javaslatunk a jogszabályban meghatározott tartalommal, illetve a Belső ellenőrzési kézikönyvben meghatározott formában készült, ennek megfelelően tartalmazza a következőket:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrizendő időszakot,
- a rendelkezésre álló és szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- az ellenőrzések típusát,
- az ellenőrzések ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését,

A 2024. évi belső ellenőrzési terv-javaslatunkra reagálva a jelenlegi belső ellenőr megküldte már ajánlatát is a 2024. évi belső ellenőri feladatok ellátására (br. 1.100.000, - Ft áfamentesen), amely alapján a 2024. évre vonatkozó szerződés a Hivatal és a belső ellenőr között (*a Hivatal 2024. évi dologi kiadási előirányzata terhére*) a hatályos Beszerzési Szabályzatunk szerint 3 ajánlat bekérése nélkül is megköthető.

Melléklet: 2024. évi belső ellenőrzési terv tervezete (a belső ellenőrzési kézikönyv szerinti formában)

A fentiekre tekintettel a következő határozati javaslat megvitátását indítványozzuk:

.../2023.(XII.7.) KT-határozat

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és költségvetési szervei 2024. évi belső ellenőrzési tervét a jelen határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Melléklet: 2024. évi belső ellenőrzési terv